

Sprawozdanie Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. za rok 2025.

Rada Nadzorcza Grupy KĘTY S.A w Kętach z siedzibą w Kętach („Spółka”), zgodnie z art. 382 § 3 pkt 3 i § 3¹ Kodeksu spółek handlowych, § 14 ust. 2 pkt 3 Statutu Spółki oraz stosownie do Zasady 2.11 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021 przyjętych Uchwałą nr 13/1834/2021 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 29 marca 2021 r. („DPSN2021”), przedstawia poniżej Sprawozdanie Rady Nadzorczej za rok 2025.

I. Informacje na temat składu Rady Nadzorczej oraz jej wewnętrznych komitetów w 2025 roku.

1. Skład Rady Nadzorczej oraz informacje o jej działalności

Skład Rady Nadzorczej w okresie od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. przedstawiał się następująco:

- Pan Przemysław Rasz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Pan Piotr Stępiak – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Pan Wojciech Golak – Członek Rady Nadzorczej
- Pan Piotr Kaczmarek – Członek Rady Nadzorczej
- Pan Marek Mikuć – Członek Rady Nadzorczej
- Pani Grzegorz Piwowar – Członek Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. nie uległ zmianie do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania. Szczegółowe informacje o poszczególnych członkach Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A., w tym ich kwalifikacje i doświadczenie są dostępne na stronie internetowej Spółki pod adresem:

<https://grupakety.com/o-grupie-kety/o-nas/organy-spolki/>

Zasady funkcjonowania Rady Nadzorczej oraz szczegółowy zakres jego kompetencji określa Regulamin Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A., dostępny na stronie internetowej Spółki:

<https://grupakety.com/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/dokumenty-spolki/>

Następujący Członkowie Rady Nadzorczej, zgodnie ze złożonymi oświadczeniami spełniali kryteria niezależności w rozumieniu art. 129 ust. 3 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021: Pan Wojciech Golak, Pan Piotr Kaczmarek, Pan Marek Mikuć, Pan Grzegorz Piwowar, Pan Przemysław Rasz oraz Pan Piotr Stępiak.

Wobec powyższego następujący członkowie Rady Nadzorczej nie mieli lub odpowiednio dalej nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce: Pan Wojciech Golak, Pan Piotr Kaczmarek, Pan Marek Mikuć, Pan Grzegorz Piwowar, Pan Przemysław Rasz oraz Pan Piotr Stępiak.

Ponadto według wiedzy Rady Nadzorczej żaden z jej członków nie jest pracownikiem Spółki, jej podmiotu zależnego ani stowarzyszonego, ani nie jest związany z tymi podmiotami żadną umową o podobnym charakterze. Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania nie istnieją rzeczywiste i istotne powiązania z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce w odniesieniu do wszystkich członków Rady Nadzorczej.

Mając powyższe na względzie, zgodnie z Zasadą 2.11.1 Dobrych Praktyk, Rada Nadzorcza uznała, że na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania w odniesieniu do członków Rady Nadzorczej nie istnieją związki ani okoliczności, które mogą wpływać na niespełnienie kryteriów niezależności określone w ustawie o biegłych rewidentach, a także rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

W roku 2025 Rada Nadzorcza odbyła 11 posiedzeń, w trakcie których podjęła 22 uchwały. Jednocześnie, poza posiedzeniami w głosowaniach zarządzonych przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, podjęto 9 uchwał. Niezależnie od regularnych posiedzeń Członkowie Rady Nadzorczej w celu skutecznego nadzoru nad działalnością Spółki pozostawali w stałym i bezpośrednim kontakcie z Zarządem. Komitety Rady Nadzorczej podczas swoich posiedzeń w sposób szczegółowy i kompleksowy omawiały kwestie należące do ich kompetencji oraz wydawały w tym zakresie rekomendacje Radzie Nadzorczej, co zostało szczegółowo opisane w części dotyczącej komitetów. Ponadto Zarząd uzyskiwał wymagane Statutem zgody Rady Nadzorczej na czynności określone w §14 ust. 3, co zapewniało kontrolę Rady Nadzorczej nad kluczowymi decyzjami istotnymi dla Spółki.

Rada Nadzorcza zajmowała się m. in. kwestiami związanymi z:

- oceną wykonania przyjętego przez Zarząd skonsolidowanego i jednostkowego Budżetu na rok 2025;
- oceną efektywności segmentów operacyjnych;
- analizą struktury i wielkości kosztów oraz uzyskiwanych marż;
- oceną realizacji Strategii rozwoju 2025-2029 i planów inwestycyjnych;
- monitorowaniem dostępności i poziomu zadłużenia.

Rada Nadzorcza zajmowała się również m.in. relacjami z audytorem zewnętrznym, audytem wewnętrznym, kwestiami regulacyjnymi i compliance, systemem zarządzania ryzykiem i systemem kontroli wewnętrznej, a także bieżącymi kwestiami związanymi z działalnością poszczególnych segmentów biznesowych oraz Spółki i Grupy Kapitałowej.

Ponadto Rada Nadzorcza dokonała oceny potwierdzającej, iż:

(i) firma audytorska przeprowadzająca badanie rocznych sprawozdań finansowych Spółki i jej Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2024 została wybrana zgodnie z przepisami, w tym zgodnie z polityką i procedurą wyboru firmy audytorskiej;

(ii) firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznych sprawozdań finansowych Spółki i jej Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2024 zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej;

(iii) w Spółce są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji;

(iv) Spółka posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz Spółki przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

W roku 2025 przedmiotem prac Rady Nadzorczej było w szczególności:

- monitorowanie procesu badania jednostkowych i skonsolidowanych rocznych sprawozdań finansowych oraz przeglądów jednostkowych i skonsolidowanych półrocznych sprawozdań finansowych Spółki oraz jej Grupy Kapitałowej przez niezależnego audytora mających na celu zidentyfikowanie ewentualnych istotnych nieprawidłowości, w tym również pominięć w procesie prowadzenia sprawozdawczości finansowej;
- monitorowanie i analiza wyników finansowych poszczególnych okresów roku obrotowego oraz sytuacji finansowej, w tym płynności finansowej i zadłużenia Spółki oraz jej Grupy Kapitałowej;
- ocena jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki oraz jej Grupy Kapitałowej za rok 2024 zbadanych przez biegłego rewidenta oraz ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i jej Grupy Kapitałowej za rok 2024;
- przyjęcie oświadczenia Komitetu Audytu w sprawie przestrzegania przepisów dotyczących powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu, w tym spełnienia przez jego członków

kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych;

- zapoznanie się z oceną skuteczności funkcjonowania Audytu Wewnętrznego wraz ze sprawozdaniem, a także oceną funkcjonowania systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych;
- przyjęcie oświadczenia dotyczącego oceny sytuacji Spółki, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego;
- decyzja w sprawie zmiany zasad wynagradzania Członków Zarządu i ustalenia zasad premiowych na rok 2025;
- monitorowanie realizacji celów zawartych w Strategii Grupy Kapitałowej Spółki na lata 2021-2025;
- zatwierdzenie Strategii rozwoju Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. na lata 2025-2029;
- powołanie Członków Zarządu Spółki XII kadencji i wprowadzenie zmian w zasadach ich wynagradzania;
- ocena wniosku Zarządu co do podziału zysku za rok 2024;
- przyjęcie sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej Spółki za rok 2024;
- przyjęcie oświadczenia w związku z wykonywaniem przez firmę audytorską usługi atestacyjnej mającej na celu ocenę „Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. za rok 2024”, przyjętego przez Radę Nadzorczą Grupy KĘTY S.A. dnia 22 kwietnia 2025 roku w zakresie zamieszczenia w nim informacji wymaganych art. 90g ust. 1 - 5 oraz 8 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych;
- przyjęcie sprawozdania Rady Nadzorczej za rok 2024 oraz sprawozdań z działalności Komitetu Audytu oraz Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń w 2024 roku;
- przyjęcie i przedstawienie Walnemu Zgromadzeniu oceny sytuacji Spółki, oceny sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych, stosowania zasad ładu korporacyjnego oraz oceny racjonalności prowadzenia przez Spółkę polityki sponsoringowej i charytatywnej w 2024 roku;
- decyzja w sprawie pozytywnego zaopiniowania zmian w Statucie Spółki;
- decyzja w sprawie przyznania Członkom Zarządu Spółki premii rocznej za 2024 rok;
- uchylene dotychczasowego Regulamin Komitetu Audytu i przyjęcie nowego Regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A.;
- zatwierdzenie kalkulacji wskaźników osiągniętych w 2024 roku stanowiących podstawę dla stwierdzenia spełnienia warunków umożliwiających nabycie warrantów serii F uprawniających do objęcia akcji serii L w ramach Programu opcji menedżerskich, w tym z procesem wyliczenia stopnia spełnienia poszczególnych wskaźników;
- zmiana listy osób posiadających prawo uczestnictwa w Programie opcji menedżerskich w spółce Grupa KĘTY S.A. w latach 2023 – 2028 oraz ustalenie listy osób będących członkami Zarządu do

przydziału warrantów subskrypcyjnych imiennych serii C, inkorporujących prawo do objęcia akcji zwykłych na okaziciela serii J Grupy KĘTY S.A.,

- wybór firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych Spółki i skonsolidowanych sprawozdań finansowych grupy kapitałowej Spółki za lata 2026 i 2027, dokonania przeglądów śródrocznych skróconych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki za okresy 6 miesięcy kończące się 30 czerwca 2026 roku i 30 czerwca 2027 roku oraz atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki za lata 2026 i 2027;
- zatwierdzenie Budżetu Spółki i Skonsolidowanego Budżetu na 2026 rok;
- pozytywnego zaopiniowania projektu Roczego Planu Audytu Wewnętrznego na 2026 rok;
- przegląd i ocena transakcji zawieranych na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności przez Spółkę i jej spółki zależne z podmiotami powiązanymi w 2024 roku oraz w okresie pierwszego półrocza 2025 roku;
- zapoznanie się z kwartalnymi informacjami na temat podejmowanych czynności nadzorczych oraz ich wynikach przez Komitet Audytu (w tym z przeglądem sprawozdawczości związanej z ESG oraz monitoringiem prac związanych z atestacją Sprawozdania dotyczącego zrównoważonego rozwoju Grupy KĘTY S.A.) oraz Komitet Nominacji i Wynagrodzeń;
- inne kwestie związane z bieżącym funkcjonowaniem Spółki, w tym m.in. z projektami inwestycyjnymi, możliwymi kierunkami dalszego rozwoju, relacjami z instytucjami finansowymi, sytuacją na rynku krajowym i rynkach zagranicznych oraz zakresem kompetencji organów Spółki.

2. Skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. oraz informacje o jego działalności

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. działa zgodnie ze swoim regulaminem w oparciu o regulacje wewnętrzne Grupy KĘTY S.A., a także kieruje się wymogami wynikającymi z przepisów prawa, w szczególności ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (zwanej dalej „Ustawą”) oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z 16 kwietnia 2014 roku w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/WE. Komitet Audytu składa się z członków powołanych przez Radę Nadzorczą.

Wykonując swoje kompetencje i obowiązki, kieruje się również wytycznymi Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego w zakresie zbioru dobrych praktyk dla jednostek zainteresowania publicznego dotyczące zasad powołania, składu oraz funkcjonowania komitetu audytu. Zgodnie z Ustawą oraz Regulaminem Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A., Komitet Audytu składa się z co najmniej trzech członków, przy czym większość członków Komitetu Audytu, w tym jego Przewodniczący są członkami niezależnymi. W skład Komitetu Audytu wchodzi osoby posiadające wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.

W okresie od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. skład Komitetu Audytu przedstawiał się następująco:

- Piotr Kaczmarek – Przewodniczący Komitetu Audytu
- Wojciech Golak – Członek Komitetu Audytu
- Marek Mikuć – Członek Komitetu Audytu

Skład Komitetu Audytu nie uległ zmianie do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania. Szczegółowe informacje o poszczególnych członkach Komitetu Audytu, w tym ich kwalifikacje i doświadczenie są zamieszczone na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://grupakety.com/o-grupie-kety/organ-y-spolki/>

Zasady funkcjonowania Komitetu oraz szczegółowy zakres jego kompetencji określa Regulamin Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A., dostępny na stronie internetowej Spółki: <https://grupakety.com/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/dokumenty-spolki/>

Niezależność poszczególnych członków komitetu audytu, ich wiedza i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych i branży, w której działa Spółka:

Piotr Kaczmarek – Przewodniczący Komitetu Audytu	Pan Piotr Kaczmarek spełnia ustawowe kryteria niezależności oraz posiada wiedzę w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych oraz z zakresu branży, w której działa Grupa KĘTY, o których mowa w Ustawie o biegłych rewidentach (...).
Wojciech Golak – Członek Komitetu	Pan Wojciech Golak spełnia ustawowe kryteria niezależności oraz posiada wiedzę w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych oraz z zakresu branży, w której działa Grupa KĘTY, o których mowa w Ustawie o biegłych rewidentach (...).
Pan Marek Mikuć – Członek Komitetu	Pan Marek Mikuć spełnia ustawowe kryteria niezależności oraz posiada wiedzę w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych oraz z zakresu branży, w której działa Grupa KĘTY S.A., o których mowa w Ustawie o biegłych rewidentach (...).

Komitet Audytu:

- monitoruje proces sporządzania sprawozdań finansowych oraz sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, w tym weryfikuje rzetelność, kompletność i zgodność ujawnień ze stosowanymi standardami oraz opiniuje stosowane zasady rachunkowości;
- nadzoruje skuteczność systemów kontroli wewnętrznej, zarządza ryzykiem i audytem wewnętrznym;
- analizuje nieprawidłowości oraz monitoruje wykonanie zaleceń organów regulacyjnych;
- sprawuje nadzór nad procesem rewizji finansowej, w szczególności rekomenduje wybór firmy audytorskiej;
- ocenia zakres usług oraz analizuje wyniki badań i atestacji;
- monitoruje spełnianie wymogów niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej oraz wyraża zgodę na świadczenie usług dozwolonych innych niż badanie sprawozdań finansowych;
- opracowuje i aktualizuje politykę oraz procedurę wyboru firmy audytorskiej, a także przedstawia Radzie Nadzorczej zalecenia dotyczące zapewnienia rzetelności procesów sprawozdawczych;
- wykonuje czynności opiniodawcze wynikające z kompetencji Rady Nadzorczej oraz zadania powierzone uchwałami.

W 2025 roku Komitet Audytu odbył 10 posiedzeń, w trakcie których podjął 12 uchwał. Komitet Audytu odbywał również spotkania i konsultacje poza formalnymi posiedzeniami. W spotkaniach Komitetu Audytu uczestniczyli także zapraszani goście: Członek Zarządu Dyrektor Finansowy, Dyrektor ds. Audytu Wewnętrznego, Dyrektor ds. Compliance i Zarządzania Ryzykiem, Prezes spółki Dekret Centrum Rachunkowe, przedstawiciele firmy audytorskiej Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. oraz inni zapraszani pracownicy Spółki.

W ramach głównych prac prowadzonych w 2025 roku Komitet Audytu analizował projekty i raporty okresowe Spółki oraz inne informacje kierowane do publicznej wiadomości. W ramach tych prac monitorował proces przygotowywania sprawozdań finansowych, zwracając uwagę na stosowane zasady rachunkowości, kluczowe szacunki oraz spójność prezentowanych danych. Komitet Audytu monitorował także prace firmy audytorskiej, obejmujące badanie i przeglądy sprawozdań finansowych Spółki oceniając jednocześnie jakość i efektywność współpracy z audytorem, w tym omawiał najważniejsze zagadnienia podnoszone przez firmę audytorską. Komitet dokonywał także oceny niezależności firmy audytorskiej i zespołów audytowych, zapoznając się z ich oświadczeniami oraz informacjami o ewentualnych okolicznościach mogących na tę niezależność wpływać. W zakresie nadzoru nad wyborem audytora Komitet monitorował stosowanie wewnętrznych polityk i procedur regulujących zasady wyboru firmy audytorskiej i dozwolony zakres usług innych niż badania lub atestacje.

W 2025 roku jednym z głównych zadań Komitetu Audytu było przeprowadzenie procesu wyboru audytora na lata 2026–2027. W ramach prac analizowano oferty firm audytorskich, prowadzono rozmowy z ich przedstawicielami oraz zapoznano się ze sprawozdaniem z procedury wyboru przygotowanym przez Dyrektora Finansowego. Na tej podstawie Komitet przedstawił Radzie Nadzorczej rekomendację wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych, atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju oraz oceny sprawozdań o wynagrodzeniach.

Głównymi tematami prac Komitetu Audytu w 2025 roku były:

- szczegółowa analiza projektów jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych wchodzących w skład przekazywanych do wiadomości publicznej raportów okresowych Spółki, uzyskiwanie dodatkowych informacji i wyjaśnień na ich temat od Zarządu Spółki oraz wskazywanie konieczności wprowadzenia ewentualnych sprostowań, dodatkowych wyjaśnień lub komentarzy;
- monitorowanie zakresu, przebiegu i metodologii prac firmy audytorskiej związanych z badaniem jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki oraz badaniem sprawozdań finansowych wybranych spółek zależnych Grupy KĘTY S.A. za 2024 rok oraz przeglądem śródrocznych skróconych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki oraz przeglądem pakietów konsolidacyjnych wybranych spółek zależnych Grupy KĘTY S.A. za okres I półrocza 2025 roku;
- monitorowanie zakresu, przebiegu i metodologii prac firmy audytorskiej związanych z badaniem jednostkowego sprawozdania finansowego Grupy KĘTY S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku oraz badaniem sprawozdań finansowych wybranych spółek zależnych Grupy KĘTY S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku oraz przeglądem śródrocznych skróconych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki oraz przeglądem pakietów konsolidacyjnych wybranych spółek zależnych Grupy KĘTY S.A. za okres I półrocza 2025 roku;
- potwierdzenie niezależności firmy audytorskiej, zespołu audytowego oraz biegłych rewidentów oddelegowanych do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Spółki za rok 2024 oraz sprawozdania z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. w 2024 roku oraz przeglądów śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych Spółki za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2025 roku oraz przeglądu sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej w I połowie 2025 roku;
- odebranie od firmy audytorskiej oświadczenia o niezależności oraz informacji w zakresie ewentualnych okoliczności mogących skutkować utratą możliwości przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Spółki;
- analiza wyników badania sprawozdań finansowych Spółki za 2024 rok i udzielenie na podstawie jego wyników Radzie Nadzorczej Spółki rekomendacji w sprawie przyjęcia pozytywnej oceny z badania powyższych sprawozdań oraz rekomendacji dotyczącej wniosku Rady Nadzorczej do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o ich zatwierdzenie;
- przegląd sprawozdawczości związanej z ESG oraz monitoring prac związanych z atestacją Sprawozdania dotyczącego zrównoważonego rozwoju Grupy KĘTY S.A.;
- raport w zakresie monitorowania wdrożenia rekomendacji wydanych w ramach audytu „Bezpieczeństwo przeciwpożarowe w GKK”;
- przyjęcie Polityki Grupy KĘTY S.A. w zakresie wyboru oraz współpracy z firmą audytorską do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych i/lub atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju;
- przyjęcie Polityki Grupy KĘTY S.A. w zakresie świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie sprawozdań finansowych i/lub atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci, do której należy firma audytorska, dozwolonych usług niebędących badaniem lub atestacją sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju;
- przyjęcie Procedury Grupy KĘTY S.A. w zakresie wyboru firmy audytorskiej uprawnionej do badania sprawozdań finansowych i/lub atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju;

- analiza wyników i rekomendacji firmy zewnętrznej do realizacji badania audytowego w obszarze IT;
- analiza raportu z przeglądu i aktualizacji systemu Zarządzania Ryzykiem w Grupie Kapitałowej Grupy KĘTY w 2025 roku, w tym analiza zaktualizowanej mapy ryzyka oraz uzasadnienia do najważniejszych zmian w wycenie poszczególnych ryzyk względem roku 2024;
- omówienie statusu projektu wdrożenia systemu informatycznego IFS w Grupie Kapitałowej Grupy KĘTY S.A.;
- monitorowanie sposobu realizacji funkcji Compliance w Grupie Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. w 2025 roku;
- przedstawienie rekomendacji Radzie Nadzorczej w sprawie wyboru firmy audytorskiej badania sprawozdań finansowych Spółki i skonsolidowanych sprawozdań finansowych grupy kapitałowej Spółki za lata 2026 i 2027, dokonania przeglądów śródrocznych skróconych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki za okresy 6 miesięcy kończące się 30 czerwca 2026 roku i 30 czerwca 2027 roku oraz atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki za lata 2026 i 2027;
- wyrażenia zgody na świadczenie przez biegłego rewidenta dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce (Ocena Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. za lata 2026 i 2027);
- współpraca oraz monitorowanie funkcji audytu wewnętrznego działającego w strukturze organizacyjnej Spółki, a w szczególności:
- wydanie opinii w zakresie sporządzonego „Rocznego Planu Audytu Wewnętrznego na rok 2026”;
- analizy „Sprawozdania rocznego z działalności Audytu Wewnętrznego w 2024 roku i „Sprawozdania półrocznego z działalności Audytu Wewnętrznego w 2025 roku”;
- omówienia wniosków i rekomendacji z przeprowadzonych badań audytowych;
- przyjęcie uchwały dotyczącej planu pracy Komitetu Audytu na 2026 rok.

3. Skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. oraz informacje o jego działalności

W okresie od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń przedstawiał się następująco:

- Przemysław Rasz – Przewodniczący Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń
- Piotr Stępniaak – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń
- Grzegorz Piwowar – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń

Skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń nie uległ zmianie do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania. Szczegółowe informacje o poszczególnych członkach Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń są zamieszczone na stronie internetowej Spółki: <https://grupakety.com/o-grupie-kety/o-nas/organy-spolki/>

Zasady funkcjonowania Komitetu oraz szczegółowy zakres jego kompetencji określa Regulamin Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A., dostępny na stronie internetowej Spółki:
<https://grupakety.com/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/dokumenty-spolki/>

Zakres kompetencji Komitetu

W obszarze nominacji członków Zarządu Komitet wykonuje w szczególności:

- prowadzenie postępowań rekrutacyjnych mających na celu wyłonienie kandydatów do pełnienia funkcji członków Zarządu;
- przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczących struktury, wielkości i składu Zarządu.

W obszarze wynagrodzeń Komitet odpowiada w szczególności za:

- analizę systemu wynagrodzeń członków Zarządu, obejmującą wszystkie składniki wynagrodzenia, a także dostępne porównania rynkowe, wraz z przygotowaniem rekomendacji dla Rady Nadzorczej;
- opracowywanie rekomendacji i wniosków dotyczących uszczegółowienia Polityki Wynagrodzeń, w przypadku upoważnienia Rady Nadzorczej przez Walne Zgromadzenie;
- przygotowywanie rekomendacji w zakresie danych i informacji ujmowanych w corocznym sprawozdaniu o wynagrodzeniach sporządzanym przez Radę Nadzorczą.

Głównymi tematami prac Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń w roku 2025 były:

- rekomendacja dla Rady Nadzorczej dot. przyjęcia zasad premiowych dla Członków Zarządu Grupy KĘTY S.A. na rok 2025;
- ustalenie kryteriów premiowych dla Członków Zarządu z tytułu realizacji celów indywidualnych oraz ustalenie kryteriów premiowych dla Członków Zarządu z tytułu realizacji celów niefinansowych na rok 2025;
- weryfikacja kalkulacji premii rocznej dla Członków Zarządu Grupy KĘTY S.A. za rok 2024 i przedłożenie stosownej rekomendacji w tej sprawie Radzie Nadzorczej;
- rekomendacja dla Rady Nadzorczej dot. przyjęcia Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Grupy KĘTY S.A. za rok 2024;
- rekomendacja dla Rady Nadzorczej dotycząca kandydatur osób powoływanych z dniem 29 maja 2025 r. do składu Zarządu Spółki XII kadencji oraz zasad ich wynagradzania;
- rekomendacja dla Rady Nadzorczej dot. zmiany listy osób posiadających prawo uczestnictwa w Programie opcji menedżerskich w spółce Grupa KĘTY S.A. w latach 2023 – 2028 oraz ustalenie listy Osób Uprawnionych, będących członkami Zarządu i przyznania tym Osobom Uprawnionym prawo do objęcia warrantów subskrypcyjnych imiennych serii C, inkorporujących prawo do objęcia akcji zwykłych na okaziciela serii J Grupy KĘTY S.A.;
- rekomendacja dla Rady Nadzorczej dot. zatwierdzenia kalkulacji wskaźników osiągniętych w 2024 roku stanowiących podstawę dla stwierdzenia spełnienia warunków umożliwiających nabycie warrantów serii F uprawniających do objęcia akcji serii L w ramach Programu opcji menedżerskich.

Działalność Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń w 2025 roku

W 2025 roku Komitet Nominacji i Wynagrodzeń odbył 9 posiedzeń, podczas których podjęto 6 uchwał. Ponadto, w trybie głosowań przeprowadzanych przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, Komitet podjął 4 uchwały.

W posiedzeniach Komitetu uczestniczyli również zapraszeni goście, w tym Prezes i Członkowie Zarządu oraz pracownicy Spółki zapraszeni adekwatnie do omawianych zagadnień. Ponadto członkowie Komitetu prowadzili prace i konsultacje poza posiedzeniami, w ramach bieżącej realizacji zadań Komitetu.

4. Ocena sytuacji spółki w ujęciu skonsolidowanym z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego.

Ocena sytuacji Spółki i Grupy Kapitałowej

Rada Nadzorcza zapoznawała się i dokonywała na bieżąco analizy sytuacji finansowej Spółki i jej Grupy Kapitałowej, a także prowadzonej działalności operacyjnej w 2025 roku. Rada Nadzorcza stwierdza, że w 2025 roku:

- Wyniki Spółki i jej Grupy Kapitałowej potwierdziły skuteczność działań operacyjnych organizacji w okresie intensywnych zmian strukturalnych. Skonsolidowane przychody ze sprzedaży wyniosły 5 494 mln PLN (+7% r/r), wskaźnik EBITDA wyniósł 1 021 mln PLN (+10% r/r), a skonsolidowany zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej wyniósł 568 mln PLN (+1% r/r);
- Publikacja Strategii na lata 2025 – 2029, powołanie 3-osobowego Zarządu XII kadencji oraz nowe projekty rozwojowe rozpoczęły proces zmian strukturalnych, mających na celu stworzenie z Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. jednej z wiodących firm w Europie w branży aluminiowej oraz szeroko rozumianego sektora budowlanego;
- W ramach Strategii 2025-2029 planowany jest dalszy rozwój Segmentu Opakowań Giętkich. W tym celu rozpoczęto budowę nowoczesnego zakładu - inwestycja w III linię do produkcji folii BOPP o wartości ok. 300 mln PLN. Rozpoczęcie produkcji nastąpi na początku 2028 roku, a osiągnięcie pełnych mocy (ok. 50 tys. ton produkcji rocznie) planowane jest w roku 2029;
- Stabilna sytuacja finansowa pozwoliła wypłacić w 2025 roku dywidendę w kwocie 545 mln zł, co daje 55,46 PLN na akcję;
- Sprzedaż do klientów zagranicznych w ponad 60 krajach osiągnęła wartość 2,7 mld zł i stanowiła 49% całkowitych przychodów Grupy Kapitałowej;
- Działalność Spółki i jej Grupy Kapitałowej koncentrowała się w roku 2025 na dalszym rozwoju organicznym wspieranym przez projekty strategiczne na wybranych rynkach;
- Formalne włączenie Selt sp. z o.o. do Aluprof S.A. sfinalizowane w grudniu 2025 roku umożliwi w pełni wykorzystać kompetencje i potencjał obu firm – tworząc jednocześnie Segment Osłon Przeciwsłonecznych Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A.;
- Ambitne plany dalszego rozwoju eksportu są realizowane w ramach utworzonego obszaru INTERNATIONAL Grupy KĘTY S.A., którego zadaniem jest zarządzanie zagranicznymi strukturami grupy, ich rozbudowa, oraz optymalizacja procesów, systemów i narzędzi pracy, co pozwoli na szybsze skalowanie i rozwój sprzedaży zagranicznej we wszystkich trzech segmentach związanych z przetwórstwem aluminium i istotne umocnienie pozycji liczącego się gracza na kluczowych rynkach Europy;
- Utrzymana została wysoka rentowność kapitału własnego Spółki i Grupy Kapitałowej (ROE) oraz rentowność aktywów (ROA), które wyniosły odpowiednio 49,5 % i 25,7 % dla danych jednostkowych oraz 28,4 % i 13,6% dla danych skonsolidowanych;
- Dzięki wysokim wpływom środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej zadłużenie netto Grupy Kapitałowej utrzymało się na bezpiecznym poziomie i wyniosło na koniec 2025 roku 1 372 mln PLN, a zadłużenie netto Spółki wyniosło 828 mln PLN.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia zarówno sytuację finansową i operacyjną Spółki i Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A., jak również perspektywy rozwoju w kolejnych latach.

Ocena systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny.

Przeprowadzone przez Zarząd analizy i przeglądy w obszarze kontroli wewnętrznej potwierdzają, że wdrożony system kontroli wewnętrznej zapewnia:

- 1) stabilność procesów operacyjnych – mechanizmy kontrolne na poziomie Segmentów operacyjnych pozwalają skutecznie zarządzać ryzykami charakterystycznymi dla ich specyfiki biznesowej;
- 2) wiarygodność sprawozdawczości finansowej – procedury centralne oraz regularne testy kontrolne (w tym przez zewnętrznych audytorów) minimalizują ryzyko błędów księgowych, zapewniając rzetelność danych finansowych prezentowanych organom nadzorującym i inwestorom;
- 3) zgodność z przepisami i regulacjami – polityki korporacyjne, w tym kodeks etyki, polityka antykorupcyjna i procedury compliance, są respektowane, co przekłada się na ograniczenie ryzyka prawnego i reputacyjnego.

System kontroli wewnętrznej wspiera działalność Spółki i podlega ciągłemu doskonaleniu celem dostosowania do zmiennego otoczenia rynkowego i regulacyjnego, a także do strategii biznesowej na kolejne okresy.

Wdrożone w Grupie Kapitałowej Grupie KĘTY S.A. Systemy Compliance i Zarządzania Ryzykiem działają w sposób ciągły oraz efektywny poprzez:

- 1) Ciągłość i skuteczność monitorowania zmian legislacyjnych – mechanizmy pozwalające śledzić nadchodzące regulacje oraz umożliwiające odpowiednim zespołom podejmowanie działań dostosowawczych z wyprzedzeniem, zwiększając efektywność operacyjną i zgodność w całej Grupie Kapitałowej.
- 2) Skuteczne procesy sprawdzeń sankcyjnych – zapewnienie zgodności z obowiązującymi krajowymi oraz międzynarodowymi przepisami sankcyjnymi poprzez zagwarantowanie mechanizmów odpowiedniego poziomu bezpieczeństwa w zakresie weryfikacji kontrahentów i sprawdzeń sankcyjnych.
- 3) Program budowania świadomości i kultury zgodności – zwiększenie świadomości pracowników w zakresie zarządzania ryzykiem, zgodności z przepisami prawa, regulacjami branżowymi oraz wewnętrznymi politykami poprzez:
 - liczne szkolenia,
 - cykliczne spotkania z przedstawicielami segmentów,
 - cykliczną publikację istotnych informacji (newsletter-ów),
 - rozbudowę aplikacji.
- 4) Strategiczne partnerstwo biznesu - bezpośrednie wsparcie dla biznesu poprzez koordynację działań międzysegmentowych oraz budowanie kultury Grupy Kapitałowej jako zespołu kooperujących spółek; wsparcie Właścicieli Centralnych.
- 5) Automatyzację procesów – efektywne i nowoczesne zarządzanie zgodnością i ryzykiem poprzez wdrożenie w procesach Compliance i Zarządzania Ryzykiem nowoczesnych narzędzi (rozwój aplikacji) w celu zwiększenia efektywności, minimalizacji błędów oraz ułatwienia codziennego zarządzania zgodnością i ryzykiem.
- 6) Przegląd systemu zarządzania ryzykiem - raz w roku dokonywany jest przegląd i aktualizacja wszystkich kart ryzyk, a na podstawie którego sporządzany jest rejestr i mapa ryzyk. W procesie biorą udział przedstawiciele wszystkich segmentów. Wyniki omawiane są na posiedzeniu KRiC, a następnie na posiedzeniu Zarządu oraz Rady Nadzorczej.
- 7) Przegląd wskaźników KRI – uzyskiwane na poziomie GKK, segmentu, spółki lub zakładu wskaźników KRI (wg częstotliwości raportowania) są comiesięcznie prezentowane i omawiane na posiedzeniach KRiC, a następnie dla Członków Zarządu.
- 8) Współpracę z segmentowymi Koordynatorami ds. Ryzyka / Koordynatorami ds. Compliance – podczas cotygodniowych spotkań omawiane są najistotniejsze tematy z zakresu zarządzania ryzykiem, określone są cele na dany okres.

Systemy Compliance oraz Zarządzania Ryzykiem pełnią rolę wsparcia dla działalności Grupy Kapitałowej i podlegają ciągłej optymalizacji w celu dostosowania do zmieniającego się otoczenia rynkowego i regulacyjnego, a także do strategii biznesowej.

Na podstawie obowiązującego Regulaminu Organizacyjnego Grupy KĘTY S.A., regulacji wewnętrznych oraz Globalnych Standardów Audytu Wewnętrznego opublikowanych przez Międzynarodowy Instytut Auditorów Wewnętrznych od 2015 roku realizowana jest w Grupie KĘTY S.A. funkcja audytu wewnętrznego w ramach wyodrębnionego Działu Audytu Wewnętrznego.

Uprawnienia, odpowiedzialność i zasady funkcjonowania Audytu Wewnętrznego w Grupie Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. określa Regulamin Audytu Wewnętrznego.

Obszary oraz zadania objęte działalnością audytową w roku 2025 zostały zdefiniowane w ramach Roczego Planu Audytu na rok 2025 zatwierdzonego uchwałą Zarządu Grupy KĘTY S.A. nr 111/2023 z dnia 15 grudnia 2024 roku, po wcześniejszym uzyskaniu stanowiska Rady Nadzorczej Spółki wyrażonego w formie uchwały nr XI/36/23 z dnia 7 grudnia 2024 roku.

Dział Audytu Wewnętrznego badał i monitorował mechanizmy kontrolne oraz identyfikował ryzyka w obszarach działalności Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. oraz wskazywał niezgodności w ramach procesów czy też odstępstwa od obowiązujących regulacji prawnych i wewnętrznych. W ramach powyższych prac zdefiniowane zostały rekomendacje, które podlegają monitorowaniu przez audytorów wewnętrznych.

W badanym okresie sprawozdawczym działalność Audytu Wewnętrznego w Grupie Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. pozostawała niezależna od wszelkich kwestii zagrażających wykonywaniu obowiązków i zadań w sposób bezstronny (dot. m.in. wyboru tematu audytu, zakresów zadania, procedur oraz częstotliwości i harmonogramu prac a także treści raportu z wykonanego zadania).

W ramach prowadzonej działalności audytowej nie zidentyfikowano ani nie pozyskano informacji o zaistnieniu sytuacji, która mogłaby być postrzegana jako konflikt interesów lub stałaby w sprzeczności z realizowaną funkcją w Grupie Kapitałowej Grupy KĘTY S.A.

Działalność audytu wewnętrznego została szczegółowo przedstawiona w Sprawozdaniu z działalności audytu wewnętrznego za rok 2025 oraz omówiona przez Dyrektora ds. audytu wewnętrznego na posiedzeniu Zarządu w dniu 23.01.2026 roku. oraz posiedzeniu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej w dniu 5.02.2026 roku.

Model zarządzania w Spółce oparty jest o koncepcję zwaną „Trzy linie obrony”. Model ten definiuje role i obowiązki m.in.: w ramach zarządzania ryzykiem, kontroli wewnętrznej oraz zgodności (compliance). Elementem wspierającym efektywność powyższych systemów jest nadzór kierownictwa wyższego szczebla Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki.

Linie obrony:

- 1) Pierwsza linia obrony: Kontrola wewnętrzna, zarządzanie operacyjne;
- 2) Druga linia obrony: Zarządzanie Ryzykiem, Zarządzanie Zgodnością (Compliance);
- 3) Trzecia linia obrony: Audyt wewnętrzny.

Ad.1) Pierwsza linia obrony - w ramach Systemu kontroli wewnętrznej zostały ustanowione i zaprojektowane kluczowe rozwiązania organizacyjno-procesowe składające się na ramy działania tego systemu. Platforma OrangeBook, która stanowi repozytorium obowiązujących regulacji jest elementem Systemu kontroli wewnętrznej wspierającym prawidłową realizację procesów. Jest to podstawa do wprowadzania specyficznych regulacji wewnętrznych w tym zakresie na poszczególnych szczeblach organizacyjnych obszarów prowadzenia procesów. Prowadzony jest bieżący monitoring i ocena rozwiązań tworzących system. W procesie przeglądu potwierdzana jest spójność rozwiązań stosowanych w Grupie Kapitałowej lub odstępstwa od wyznaczanego przez Grupę KĘTY S.A. standardu wraz z podaniem ich powodów i uzasadnienia zasadności odstępstwa.

Ad.2) Druga linia obrony - w ramach Systemu zarządzania ryzykiem funkcjonującego w oparciu o Politykę Zarządzania Ryzykiem ERM, która ustanawia role i obowiązki wyznaczonych uczestników systemu, w tym Komitetu Ryzyka i Compliance. Procesy zarządzania i budowy wartości Spółki i Grupy Kapitałowej wspierane są przez System poprzez identyfikowanie i oceny ryzyka w ramach procesów decyzyjnych, cykliczne monitorowanie wskaźników KRI i w wyniku tego mitygacja występującego skutku ryzyka. Zaktualizowano rejestr oraz mapę ryzyka w związku z przeglądem systemu uwzględniając m.in. ryzyka biznesowe oraz ESG. Rozwiązania definiowane w ramach Systemu zarządzania zgodnością (Compliance) mają na celu zapewnienie zgodności realizowanych przez Spółkę i Grupę Kapitałową procesów z przepisami prawa powszechnie obowiązującego, a także ustanowionymi regulacjami wewnętrznymi. Jednym z głównych zadań tego procesu jest zapewnienie zgodności regulacji wewnętrznych z przepisami prawa powszechnie obowiązującego. Funkcjonujący w Grupie Kapitałowej System Monitorowania Otoczenia Regulacyjnego realizuje funkcję dystrybucji informacji pomiędzy pracownikami o zmianach w prawodawstwie. W przypadku spółek zarejestrowanych za granicą odpowiedzialność za weryfikację zgodności ich działalności z przepisami lokalnymi pozostaje w gestii tych spółek, w tym z wykorzystaniem lokalnych kancelarii prawnych. Ponadto, w ramach Systemu zarządzania zgodnością funkcjonuje rozbudowany system gwarantujący przestrzeganie międzynarodowych sankcji handlowych. W Grupie Kapitałowej funkcjonuje kanał informowania o potencjalnych nadużyciach (System oparty o Kodeks Etyczny nadzorowany przez Rzecznika Etyki Biznesu) oraz kanał informowania o naruszeniach prawa gwarantujący ochronę sygnalistów (nadzorowany przez Dyrektora ds. Compliance i Zarządzania Ryzykiem).

Ad.3) Trzecia linia obrony - Audyt wewnętrzny, który poprzez weryfikację i zapewnienie o skuteczności funkcjonujących procesów zarządzania ryzykiem, kontroli i ładu organizacyjnego, i doradztwo wspiera Grupę Kapitałową w realizacji wyznaczonych celów biznesowych.

Zarząd potwierdził adekwatność i skuteczność stosowanych systemów: Kontroli wewnętrznej, Zarządzania ryzykiem, Zgodności (Compliance) i funkcji Audytu wewnętrznego i ocenił pozytywnie przyjęty model zarządzania.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia funkcjonowanie systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego Spółki i Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A.

5. Ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny.

W 2025 roku Rada Nadzorcza zapoznała się z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego, zamieszczonym w raporcie rocznym za rok 2024, stanowiącym wyodrębnioną część sprawozdania z działalności emitenta i sporządzonym zgodnie z wymogami wynikającymi z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim. Oświadczenie to opisuje w sposób szczegółowy zagadnienia z zakresu ładu korporacyjnego i zawiera informacje określone ww. Rozporządzeniu. W ocenie Rady Nadzorczej ujawnienia zawarte w przedmiotowym oświadczeniu były kompletne i odzwierciedlały stan faktyczny.

W dniu 28 maja 2025 r. doszło do incydentalnego naruszenia Dobrych Praktyk 2021, o czym poinformowała Spółka w Rapocie Bieżącym nr 1/2025, zgodnie z § 29 ust. 3a Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., iż w dniu 28.05. 2025 r. Spółka otrzymała wniosek Akcjonariusza o udzielenie informacji dotyczących współpracy Spółki ze spółką Resilia Sp. z o.o. uzupełniony o dodatkowe pytania w dniu 13 czerwca 2025 r. Zarząd przekazał odpowiedź w trybie art. 428 § 6 Kodeksu spółek handlowych w dniu 3 lipca 2025 r. a więc po upływie 14-dniowego terminu.

Przyczyną opóźnienia była konieczność przeprowadzenia pogłębionej analizy możliwości udzielenia odpowiedzi, w tym z uwzględnieniem ryzyka naruszenia tajemnicy handlowej, obowiązujących ograniczeń umownych, konieczności uzyskania zgód od podmiotu zewnętrznego na udostępnienie określonych danych oraz obowiązku zapewnienia zgodności odpowiedzi z przepisami prawa i interesem Spółki.

Naruszenie miało charakter incydentalny i jednostkowy, niezwiązany ze zmianą praktyk komunikacyjnych Spółki. Spółka utrzymuje wysoki standard w zakresie terminowości udzielania informacji inwestorom i podejmuje działania organizacyjne mające na celu minimalizację ryzyka podobnych sytuacji w przyszłości.

W 2025 roku Spółka nie stosowała 2 zasad DPSN 2021.

Zasady 2.1. „Spółka powinna posiadać politykę różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, przyjętą odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie. Polityka różnorodności określa cele i kryteria różnorodności m.in. w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także wskazuje termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W zakresie różnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%.”

Spółka nie posiada przyjętej polityki różnorodności w odniesieniu do składu Zarządu oraz Rady Nadzorczej. Jednocześnie podkreśla, że proces doboru kandydatów do organów Spółki realizowany jest w sposób zapewniający osiągnięcie celu tej zasady, tj. powoływanie osób o odpowiednich kompetencjach, wiedzy merytorycznej oraz doświadczeniu zawodowym, niezbędnych do prawidłowego wykonywania powierzonych funkcji.

W praktyce Spółka stosuje transparentne i oparte na kryteriach merytorycznych zasady wyboru kandydatów, koncentrując się na ich kwalifikacjach oraz zdolności do zapewnienia właściwego nadzoru i skutecznego zarządzania. Kryteria te obejmują w szczególności: wykształcenie, przygotowanie zawodowe, doświadczenie w sektorze właściwym dla działalności Spółki oraz umiejętności niezbędne do realizacji zadań wynikających z pełnionej funkcji.

Spółka nie stosuje ograniczeń ani preferencji wynikających z jakichkolwiek cech niezwiązanych z kompetencjami, takich jak płeć, wiek, pochodzenie czy przekonania. Powołania dokonywane są z poszanowaniem zasad równego traktowania i braku dyskryminacji.

W związku z powyższym, pomimo braku sformalizowanej polityki różnorodności, Spółka realizuje cel tej zasady, zapewniając, aby skład organów był adekwatny do zakresu odpowiedzialności oraz potrzeb Spółki i Grupy Kapitałowej, co pozostaje zgodne z zasadą „stosuj lub wyjaśnij” wynikającą z DPSN 2021.

Zasady 2.2. „Osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny zapewnić wszechstronność tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości określonego na poziomie nie niższym niż 30%, zgodnie z celami określonymi w przyjętej polityce różnorodności, o której mowa w zasadzie 2.1.”

Z uwagi na fakt, iż Spółka nie posiada polityki różnorodności w odniesieniu do członków organów zarządzających i nadzorujących Spółki powyższa zasada nie jest stosowana. Stosowana przez Spółkę praktyka wyboru składu Zarządu i Rady Nadzorczej została przedstawiona powyżej.

Zasada 3.7. DPSN 2021 nie dotyczy Spółki

Zgodnie z zasadą 3.7.:

Zasada 3.4. - Wynagrodzenie osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i compliance oraz kierującego audytem wewnętrznym powinno być uzależnione od realizacji wyznaczonych zadań, a nie od krótkoterminowych wyników spółki.

Zasada 3.5. - Osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem i compliance podlegają bezpośrednio prezesowi lub innemu członkowi zarządu.

Zasada 3.6. - Kierujący audytem wewnętrznym podlega organizacyjnie prezesowi zarządu, a funkcjonalnie przewodniczącemu komitetu audytu lub przewodniczącemu rady nadzorczej, jeżeli rada pełni funkcję komitetu audytu.

mają zastosowanie również w przypadku podmiotów z grupy spółki o istotnym znaczeniu dla jej działalności, jeśli wyznaczono w nich osoby do wykonywania tych zadań.

W spółkach Grupy Kapitałowej o istotnym znaczeniu dla jej działalności nie zostały wyznaczone osoby odpowiedzialne za kierowanie systemami audytu wewnętrznego, compliance, zarządzania ryzykiem i kontroli wewnętrznej. Za kierowanie i utrzymywanie skuteczności tych funkcji w Grupie Kapitałowej odpowiedzialne są osoby zatrudnione w spółkach w Grupie KĘTY S.A., które wspierane są operacyjnie przez wyznaczonych pracowników w spółkach o istotnym znaczeniu dla działalności Grupy Kapitałowej. Grupa KĘTY S.A. dokonuje okresowej oceny sposobu funkcjonowania powyższych systemów, biorąc pod uwagę m.in. skalę i specyfikę jej działalności. W przypadku podjęcia decyzji o zmianie sposobu funkcjonowania powyższych systemów i zatrudnieniu osób za nie odpowiedzialnych w pozostałych spółkach brane będą pod uwagę zasady 3.4-3.6.

Wobec powyższego Rada Nadzorcza ocenia, iż Spółka prawidłowo stosowała zasady ładu korporacyjnego oraz wypełniała obowiązki informacyjne dotyczące ich stosowania określone w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

6. Ocena zasadności wydatków ponoszonych przez Spółkę i jej Grupę Kapitałową na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.

Działalność społeczną i charytatywną Spółka reguluje i realizuje w oparciu o Politykę Społecznej Odpowiedzialności Biznesu, która koncentruje się na poniższych filarach:

- zdrowie i bezpieczeństwo pracowników;
- dbałość o środowisko naturalne;
- społeczne oddziaływanie poprzez Fundację Grupa KĘTY Dzieciom Podbeskidzia;
- idea wychowania przez sport;
- wspieranie odpowiedzialności społecznej w ramach współpracy z dostawcami i kontrahentami oraz

– przedsięwzięcia i projekty lokalne mające wpływ na relację Spółki ze środowiskiem lokalnym oraz realizacji strategii ESG w obszarze S skupionej na zaangażowaniu społecznym i realizacji lokalnych projektów w ramach programu „Razem z Grupą”.

W roku 2025 Spółka kontynuowała działania w zakresie realizacji polityki Społecznej Odpowiedzialności Biznesu, a także prowadzonych akcji dot. realizacji polityki dotyczącej zdrowia i bezpieczeństwa (warsztaty profilaktyki zdrowia raka piersi, problem zdrowia psychicznego dzieci i młodzieży, akcję promocji krwiodawstwa) oraz ochrony środowiska (akcje: „Sprzątamy Beskidy”, „Dobre rady na odpady”, sprzątanie rzeki Soły).

W 2025 roku kontynuowała swoją działalność Fundacja Grupa KĘTY Dzieciom Podbeskidzia, która współpracuje i otacza opieką podopiecznych domów dziecka, placówek opiekuńczo – wychowawczych poprzez m.in. realizację hasła „Na lepszy start”. Oznacza ono niesienie pomocy wychowankom tych placówek w zdobywaniu wykształcenia, wiedzy, kwalifikacji, które w konsekwencji umożliwią im lepszy start w dorosłe, samodzielne życie. Fundacja prowadzi działalność w regionie Podbeskidzia, w powiatach: bielskim, oświęcimskim, cieszyńskim, pszczyńskim i żywieckim, a pod jej opieką znajduje się blisko 300 podopiecznych. Fundacja rozwija również projekt promocji i wspierania rodzinnej pieczy zastępczej „Podziel się domem”. Wspieranie odpowiedzialności społecznej w środowisku lokalnym było bezpośrednio powiązane z celem strategii ESG na lata 2021-2025 – realizacja 150 projektów w ramach programu Razem z Grupą.

Łącznie w 2025 roku Spółka wydatkowała ponad 1,16 mln PLN na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych.

Wydatki Grupy KĘTY S.A. na cele społeczne oraz pozostałe cele inne niż działalność podstawowa:

rodzaj wydatków	wartość w tys. PLN w roku 2025
działalność charytatywna	451,5
wspieranie sportu i kultury	426,0
współpraca z organizacjami społecznymi, w tym program Razem z Grupą	163,0
związki zawodowe	120,0
RAZEM	1 160,5

Poza wymienionymi działaniami Spółka nie prowadziła w 2025 roku żadnej innej działalności o zbliżonym charakterze.

Rada Nadzorcza ocenia, iż Spółka i jej Grupa Kapitałowa w sposób zasadny i skuteczny wydatkowała w 2025 roku środki finansowe na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych.

7. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej

Grupa KĘTY S.A. nie posiada przyjętej polityki różnorodności w odniesieniu do składu Zarządu oraz Rady Nadzorczej. Jednocześnie podkreśla, że proces doboru kandydatów do organów Spółki realizowany jest w sposób zapewniający osiągnięcie celu tej zasady, tj. powoływanie osób o odpowiednich kompetencjach, wiedzy merytorycznej oraz doświadczeniu zawodowym, niezbędnych do prawidłowego wykonywania powierzonych funkcji.

W praktyce Spółka stosuje transparentne i oparte na kryteriach merytorycznych zasady wyboru kandydatów, koncentrując się na ich kwalifikacjach oraz zdolności do zapewnienia właściwego nadzoru i skutecznego zarządzania. Kryteria te obejmują w szczególności: wykształcenie, przygotowanie zawodowe, doświadczenie w sektorze właściwym dla działalności Spółki oraz umiejętności niezbędne do realizacji zadań wynikających z pełnionej funkcji.

Spółka nie stosuje ograniczeń ani preferencji wynikających z jakichkolwiek cech niezwiązanych z kompetencjami, takich jak płeć, wiek, pochodzenie czy przekonania. Powołania dokonywane są z poszanowaniem zasad równego traktowania i braku dyskryminacji.

8. Wyniki oceny sprawozdań finansowych Grupy KĘTY S.A. i Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. za okres od dnia 1 stycznia 2025 r. do dnia 31 grudnia 2025 r. oraz sprawozdania Zarządu Grupy KĘTY S.A. z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w 2025 roku.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Grupy KĘTY S.A. oraz ze sprawozdaniem z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A., które stwierdzają, że:

- 1) roczne sprawozdanie finansowe Grupy KĘTY S.A. („Spółka”):
 - przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2025 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2025 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
 - jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej statutem,
 - zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.
- 2) skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. („Grupa”):
 - przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2025 roku oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2025 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
 - jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutem Jednostki dominującej.
- 3) sprawozdanie Zarządu Grupy KĘTY S.A. z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w 2025 r. zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości oraz § 72 i § 73 Rozporządzenia, jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym Spółki i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy oraz że w świetle wiedzy o Spółce i Grupie oraz ich otoczeniu uzyskanej podczas badania powyższych sprawozdań nie stwierdzono w sprawozdaniu Zarządu Grupy KĘTY S.A. z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej istotnych zniekształceń.

Rada Nadzorcza po dokonaniu analizy:

- treści sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Grupy KĘTY S.A. oraz sprawozdania z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A.,
- treści sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy KĘTY S.A. i Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A.,
- informacji uzyskanych w trakcie spotkań z przedstawicielami firmy audytorskiej,
- informacji przekazywanych przez Komitet Audytu w ramach wykonywania przez niego zadań przewidzianych w obowiązujących przepisach,
- wniosków i rekomendacji Komitetu Audytu,
- informacji prezentowanych Radzie Nadzorczej przez Zarząd Grupy KĘTY S.A.,

pozytywnie ocenia sprawozdanie finansowe Grupy KĘTY S.A. za okres od dnia 1 stycznia 2025 r. do dnia 31 grudnia 2025 r., skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Grupy KĘTY S.A. za okres od dnia 1 stycznia 2025 r. do dnia 31 grudnia 2025 r., sprawozdanie Zarządu Grupy KĘTY S.A. z działalności

Spółki i Grupy Kapitałowej w 2025 r. w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i stanem faktycznym.

9. Wyniki oceny wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2025 od dnia 1 stycznia 2025 r. do dnia 31 grudnia 2025 r.

Rada Nadzorcza, mając na uwadze wymogi dotyczące oceny wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku Spółki, w szczególności biorąc po uwagę, iż wynik tej oceny ma stanowić część Sprawozdania Rady Nadzorczej, dokonuje pozytywnej oceny wniosku Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku osiągniętego przez Spółkę w 2025 roku oraz wypłaty dywidendy zawierającego:

- a) podzielenia zysku netto wypracowanego przez Spółkę w 2025 roku w wysokości 553 040 078,94 zł (słownie: pięćset pięćdziesiąt trzy miliony czterdzieści tysięcy siedemdziesiąt osiem złotych 94/100), w następujący sposób:
 - kwotę 482 770 357,65 zł (słownie: czterysta osiemdziesiąt dwa miliony siedemset siedemdziesiąt tysięcy trzysta pięćdziesiąt siedem złotych 65/100) przeznaczyć na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy,
 - kwotę 70 269 721,29 zł (słownie: siedemdziesiąt milionów dwieście sześćdziesiąt dziewięć tysięcy siedemset dwadzieścia jeden złotych 29/100) przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego.
- b) wypłacenia akcjonariuszom dywidendy w wysokości 482 770 357,65 zł (słownie: czterysta osiemdziesiąt dwa miliony siedemset siedemdziesiąt tysięcy trzysta pięćdziesiąt siedem złotych 65/100).
- c) przeznaczenia zysku aktuarialnego związanego z aktualizacją wyceny świadczeń pracowniczych w kwocie 6 729,00 zł (słownie: sześć tysięcy siedemset dwadzieścia dziewięć złotych 00/100) na zwiększenie kapitału zapasowego.
- d) określenia dnia 19 sierpnia 2026 r. jako dnia, według którego ustala się listę akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy (dzień dywidendy).
- e) określenia terminu wypłaty dywidendy:
 - na dzień 3 września 2026 r. – kwota w wysokości 160 923 452,55 zł (słownie: sto sześćdziesiąt milionów dziewięćset dwadzieścia trzy tysiące czterysta pięćdziesiąt dwa złote 55/100),
 - 4 listopada 2026 r. – kwota w wysokości 321 846 905,10 zł (słownie: trzysta dwadzieścia jeden milionów osiemset czterdzieści sześć tysięcy dziewięćset pięć złotych 10/100).

10. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ k.s.h.

Zarząd na podstawie art. 380¹ § 1 pkt 1-5) oraz art. 380¹ § 2 Kodeksu spółek handlowych przekazywał Radzie Nadzorczej wymagane informacje o Spółce, wpisując się w ten sposób w funkcjonujący w Spółce okresowy system raportowania do Rady Nadzorczej oraz Komitetów Rady Nadzorczej, co wynika z regulacji wewnętrznych Spółki. Dodatkowo zapis w Statucie Spółki mówi wprost, że Zarząd przygotowuje i przekazuje Radzie Nadzorczej informacje dotyczące w szczególności sytuacji Spółki i Grupy Kapitałowej, w zakresie i w terminach określonych przez Radę Nadzorczą.

Według oceny Rady Nadzorczej wszelkie okresowe informacje dla Rady Nadzorczej, w szczególności informacje, o których mowa w art. 380¹ k.s.h., były przekazywane przez Zarząd z uwzględnieniem formy oraz z częstotliwością i w terminach określonych przez Radę Nadzorczą (w szczególności w comiesięcznych raportach).

W 2025 roku Rada Nadzorcza Spółki stosownie do art. 380¹ k.s.h., otrzymywała, z uwzględnieniem formy oraz z częstotliwością i w terminach wynikających z dotychczasowego systemu raportowania, wszelkie okresowe informacje od Zarządu Spółki dające wgląd w cząstkowe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej oraz inne niezbędne raporty i informacje.

11. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych przez Radę Nadzorczą w trybie określonym w art. 382 § 4 k.s.h.

Zarząd na bieżąco sporządzał informacje, dokumenty oraz sprawozdania dotyczące najważniejszych obszarów działalności Spółki i jej Grupy Kapitałowej, a następnie zgodnie ze zgłaszanymi przez Radę

Nadzorcą tematami przekazywał ww. materiały do analizy oraz dyskusji w trakcie posiedzeń Rady Nadzorczej oraz jej Komitetów.

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza nie zlecała innym osobom w Spółce sporządzania lub przekazywania informacji w trybie określonym w art. 382 § 4 k.s.h.

12. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorcą w trakcie roku obrotowego.

W 2025 roku Rada Nadzorcza nie zatrudniła żadnego podmiotu w charakterze doradcy Rady Nadzorczej w związku z tym Spółka nie poniosła w tym zakresie żadnych kosztów.

Wojciech Golał

Piotr Kaczmarek

Marek Mikuć

Grzegorz Piwowar

Przemysław Rasz

Piotr Stępniał

Data sporządzenia: dn. 20 kwietnia 2026 r.